

**Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал Медикэл  
Оперейшнс» (ООО ДМО)  
ИНН/КПП 7725319742/773101001**

---

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Диджитал Медикэл Оперейшнс» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью "Диджитал Медикэл Оперейшнс" создано в соответствии законодательством РФ и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 07 июня 2016г. (свидетельство: серия 77 № 017813766), ОГРН 1167746542787. Уставной капитал общества составляет 10 000 тыс. руб., полностью оплачен. Добавочный капитал составляет 351 229 тыс. руб. и представляет собой вклады в имущество. Основным видом деятельности ООО «ДМО» является:

Разработка компьютерного программного обеспечения.

Участниками общества являются в 2021:

- ООО «ДМ ХОЛДИНГ» – 94% размер доли,
- ООО «ДМД» - 1% размера доли,
- Лежнин Сергей Александрович – 5% размер доли.

Участниками общества являются в 2020:

- ООО «ДМ ХОЛДИНГ» – 96% размер доли,
- ООО «ДМД» - 1% размера доли,
- Лежнин Сергей Александрович – 3% размер доли.

Конечным бенефициаром Общества является Курцер Марк Аркадьевич.

Юридический адрес Общества: г. Москва, Территория Сколково Инновационного центра, бульвар Большой, д.42, стр.1, эт. 4, пом. 1594, раб 2

Общество имеет филиал в г. Ярославле.

### **2. Учетная политика организации**

#### **2.1 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

#### **2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Принятые организацией сроки полезного использования НМА – от 120 месяцев – по НМА собственного производства, от 12 месяцев – по приобретенным НМА.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится в связи с отсутствием нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

### 2.4 Учет НИОКР

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Срок списания определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода), но не более 5 лет. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

В отношении НИОКР, которые дали положительный результат, списание расходов производится линейным способом.

В отношении НИОКР, которые не дали положительного результата, фактические расходы на НИОКР отражаются в расходах отчетного периода.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

## 2.5 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

## 2.6 Расходы будущих периодов и запасы

Расходы будущих периодов формируются после принятия к учету объекта НМА со сроком списания согласно оставшегося срока полезного использования в месяцах в разрезе по каждому конкретному объекту.

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов) – линейный.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учётную политику.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи и материалы. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов. Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в".

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Запасы для управленческих нужд списываются сразу в момент приобретения.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражено обязательство Общества по реализации исключительного права пользования ПО (исключительная лицензия) сроком на 10 лет согласно лицензионному договору с «МД Медикал Груп Инвестментс ПЛС». На 31.12.2019 задолженности нет.

## 2.7 Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, размещенные до востребования, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к

рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

## **2.8 Признание доходов (выручка и прочие доходы)**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычной деятельности признаются поступления от покупателей за право использования ПО, а также поступления от страховых компаний за право использования ПО и сервисов Общества с целью обслуживания застрахованных лиц.

## **2.9 Признание расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Управленческие расходы, накопленные на счете «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

## **3. Информация об отдельных активах и обязательствах**

### **3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком

Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

**Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату**

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019
Доллары США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

### 3.2 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.19 были представлены в виде приобретенных по лицензионному договору неисключительных прав сроком на 10 лет. В 2020 г. данный договор был расторгнут в связи с выкупом исключительных прав на данные активы.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Предоставление неисключительной лицензии (Модуль: дежурные телемедицинские консультации)	100	-	-
Лицензия на ПО (Интернет-сайт Доктис, Цифровой портал, Портал Пациентов)	-	-	17 082
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>17 082</b>

### 3.3 Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие расходы будущих периодов	-	39	-
Лицензия на ПО (Интернет-сайт Доктис, Цифровой портал, Портал Пациентов)	-	-	1 898
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>39</b>	<b>1 898</b>

### 3.4 Налоги

С 1 мая 2019 года Общество на основании п. 4 ст. 246.1 НК РФ использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль и НДС в связи с приобретением 26.04.2019 года статуса участника проекта «Сколково».

### 3.5 Выручка

Доходами от обычной деятельности признаются поступления от покупателей за право использования ПО, а также поступления от страховых компаний за право использования ПО и сервисов Общества с целью обслуживания застрахованных лиц, которые включают в себя поступления от оказания сервисных, медицинских, агентских услуг.

Структура доходов по обычным видам деятельности представлена следующим образом:

Вид выручки	2021	2020
Медицинские услуги	419 233	135 802
Сервисные услуги	330 953	401 904
Агентское вознаграждение	41 695	18 458
Реализация прав на использование ПО	2 190	2 460
Выручка от прочих основных видов деятельности	9 600	46
<b>Итого:</b>	<b>803 671</b>	<b>558 670</b>

### 3.6 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

### 3.6.1 Информация о структуре себестоимости

Вид расхода	2021	2020
Медицинские услуги	270 122	134 153
Информационные и телемедицинские услуги	66 892	46 042
Заработная плата и страховые взносы	11 784	15 565
Телефония	-	2 075
Прочие	-	220
<b>Итого</b>	<b>348 798</b>	<b>198 055</b>

### 3.6.2 Информация о структуре коммерческих расходов

Вид расхода	2021	2020
Расходы на электронные подарочные сертификаты	20 276	10 310
Расходы на рекламу	13 735	8 745
Заработная плата и страховые взносы	1 522	1 782
Расходы на мероприятия с целью увеличения продаж	-	4 536
<b>Итого</b>	<b>35 533</b>	<b>25 373</b>

### 3.6.3 Информация о структуре управленческих расходов

Вид расхода	2021	2020
Заработная плата и страховые взносы	89 857	43 716
Амортизация	10 581	3 456
Расходы на аренду	3 118	2 315
Расходы на содержание ПО	3 027	1 683
Расходы на услуги связи, интернет	1 989	466
Юридические услуги	1 850	-
Материальные расходы	1 676	467
Информационные и консультационные услуги	952	1 995
Расходы на обслуживание офиса	423	-
Командировочные расходы	57	-
Представительские расходы	54	-
Прочие затраты	-	1 896
<b>Итого</b>	<b>113 584</b>	<b>55 994</b>

### 3.7 Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2021	2020
НДС	4 981	4 758
Корректировки прошлых периодов	2 787	4 677
Взнос в имущество дочерних компаний	1 185	1 689
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	380	-
Расходы на услуги банков	281	231
Компенсационные выплаты	-	440
Резерв по сомнительным долгам	-	4 708
Прочие расходы	106	1
<b>Итого</b>	<b>9 720</b>	<b>16 504</b>

### 3.8 Информация о прочих доходах

Виды прочих доходов	2021	2020
Курсовые разницы	513	1 894
Прочие доходы	167	-
<b>Итого</b>	<b>680</b>	<b>1 894</b>

Проценты к получению за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года – 12 467 тыс. рублей.

Проценты к получению за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года – 5 006 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы отражены свернуто (курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса).

#### 4. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг.:

П/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Курцер Марк Аркадьевич	Бенефициарный владелец, осуществляющий контроль	Отсутствуют
2	ООО «ДМ Холдинг»	Основное (контролирующее) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал
3	ООО "ПЦМ"	Дочернее (контролируемое) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал, покупка НМА
4	ООО "ДМД"	Дочернее (контролируемое) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал
5	ООО "ДММ"	Дочернее (контролируемое) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал
6	ООО "Роды Ру"	Дочернее (контролируемое) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал
7	ООО «РТ Доктис»	Дочернее (контролируемое) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал
8	ООО «ОМК»	Дочернее (контролируемое) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал
9	ООО «иФарма»	Дочернее (контролируемое) общество	Взносы в уставный и добавочный капитал
10	Лежнин Сергей Александрович	Миноритарный акционер, генеральный директор с 29.05.2021	Оплата труда по трудовому договору
11	Авраменко Андрей Николаевич	Генеральный директор до 28.05.2021	Оплата труда по трудовому договору
12	Ко-Инвестмент Партнершип I, Л.П.	Учредитель ООО «ДМХ»	Отсутствуют
13	Ко-Инвестмент Партнершип V, Л.П.	Учредитель ООО «ДМХ»	Отсутствуют
14	Ко-Инвестмент Партнершип II Си.Ви.	Учредитель ООО «ДМХ»	Отсутствуют
15	Российско-Японский Инвестиционный Фонд Л.П.	Учредитель ООО «ДМХ»	Отсутствуют
16	РФПИ Управление инвестициями-15 ООО	Учредитель ООО «ДМХ»	Отсутствуют

#### 4.1 Операции, проведенные со связанными сторонами

ООО "ДМХ"

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	2021	2020
Приобретение товаров (работ, услуг)	431	155
Оплата товаров (работ, услуг)	393	193
Начислены проценты по займу выданному	67	-
Получены проценты по займу выданному	80	-
Выдан займ	5 400	2 250
Получен вклад в добавочный капитал от учредителя	204 000	-
Возвращен займ	7 650	-

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	2021	2020
Взнос в имущество ДМД	17	-
Взнос в имущество ДММ	17	-
Взнос в имущество ПЦМ	40	-
Взнос в имущество Роды Ру	20	-
Взнос в имущество РТ Доктис	5 613	-
Оплата УК РТ Доктис	7	-

#### 4.2 Незавершенные операции со связанными сторонами

Финансовые вложения

Наименование организации	2021	2020	2019
ВП РОДЫ.РУ ООО	27	7	7
ДМД ООО	27	10	10

ДММ ООО	137	120	120
ИФАРМА ООО	1 021 800	-	-
ОТКРЫТЫЕ МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ, АНО ОМК АНО	15 600	-	-
ПЦМ ООО	8 790	8 750	8 750
РТ ДОКТИС	5 620	-	-
<b>Итого:</b>	<b>1 052 001</b>	<b>8 887</b>	<b>8 887</b>

Дебиторская задолженность

Наименование организации	2021	2020	2019
ДМ Холдинг	-	52	-
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>-</b>

Кредиторская задолженность

Наименование организации	2021	2020	2019
ООО "ПЦМ"	45 984	63 510	-
ООО «РТ Доктис»	90	-	-
<b>Итого</b>	<b>46 074</b>	<b>63 510</b>	<b>-</b>

#### 4.3 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2021	2020
Краткосрочные вознаграждения (включая НДФЛ, социальное страхование и обеспечение)	6 847	4 166

#### 5. Финансовые вложения

На 31.12.2021 краткосрочные финансовые вложения составляют 159 083 тыс. руб. и представлены депозитом в размере 156 083 тыс. руб., долларовым депозитом в размере 2 001 тыс. долл. США, и предоставленным рублевым депозитом в размере 3 000 тыс.руб.

На 31.12.2020 краткосрочные финансовые вложения составляют 304 845 тыс. руб. и представлены депозитом в размере 154 800 тыс. руб., долларовым депозитом в размере 2 001 тыс. долл. США. 147 795 тыс. руб., размещёнными сроком до года, а также предоставленным займом на сумму 2 250 тыс. руб.

На 31.12.2019 краткосрочные финансовые вложения составляют 25 300 тыс. руб. и представлены депозитом в размере 25 300 тыс. руб., размещенным сроком менее года.

Согласно условиям размещения депозитов, возможности досрочного возврата нет.

В 2021 году был сделан взнос в имущество ООО «Роды ру» в размере 20 тыс. руб. ООО «ДМД» взнос в имущество в размере 17 тыс. руб. ООО «ДММ» взнос в имущество в размере 17 тыс. руб. ООО «ПЦМ» взнос в имущество в размере 40 тыс. руб. ООО «Рт Доктис» взнос в имущество в размере 5 613 тыс. руб, а также оплата уставного капитала 7 тыс. руб., размер доли 50%. В 2021 году была приобретена доля АНО «ОМК» - в размере 15 600 тыс. руб., размер доли 51 %, и приобретена доля ООО «Ифарма» - в размере 1 020 000 тыс. руб., размер доли 51%.

#### 6. Денежные средства

Денежные средства составили на 31.12.2021 536 тыс. руб., на 31.12.2020 299 тыс. руб., на 31.12.2019 22 тыс. руб. Ограниченных в использовании денежных средств нет.

#### 7. События после отчетной даты.

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда

российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Санкции не оказали существенного влияния на текущую деятельность компании.

#### **8. Непрерывность.**

Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, чистые активы по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 года положительные.

#### **9. Государственная помощь.**

В течение 2021 года и 2020 года государственную помощь Общество не получало.

#### **10. Информация о судебных разбирательствах.**

Общество на момент составления бухгалтерской отчетности за 2021 год и 2020 год не имело исков со стороны контрагентов и не предъявляло иски своим клиентам.

#### **11. Информация об отсутствии финансовых, правовых и иных рисков.**

##### Рыночный риск

У Общества нет обязательств или активов с плавающей процентной ставкой. Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевых инструментов. Таким образом, основные финансово-хозяйственные операции находятся в зоне допустимого риска, в связи с чем Политика управления рисками у Общества отсутствует.

##### Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам.

##### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

##### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок: российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены незначительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей.

Руководитель

Дата: 25 марта 2022



С.А. Лежнин